

Vorlage
an den
Rat der Stadt Helmstedt
über den
Verwaltungsausschuss
und den
Finanzausschuss

Eckdatenbeschluss zum Haushalt 2025

Seit dem Haushalt 2020 werden wieder Eckdaten für die städtischen Haushalte seitens des Rates beschlossen. Auch für das Haushaltsjahr 2025 soll ein Eckdatenbeschluss gefasst werden.

Ein Eckdatenbeschluss ist neben den strategischen Zielen ein weiteres Instrument für die Aufstellung des Haushaltsplanes. Er soll für die Verwaltung bei der Aufstellung des Haushaltsplanes die Richtlinie für den Gesamthaushalt, aber auch für die Teilhaushalte oder gebildeten Budgets sein. Eine Kommune hat ihre Haushaltswirtschaft so zu planen und zu führen, dass die stetige Erfüllung ihrer Aufgaben gesichert ist. Sie hat mit ihren finanziellen Mitteln zunächst Pflichtaufgaben zu erfüllen, sie kann sie darüber hinaus dann auch für freiwillige Aufgaben einsetzen. Die Strategischen Ziele werden mit finanziellen Mitteln untermalt. Im Fokus liegen hier die aktivierten mittelfristigen Ziele, die es zu erfüllen gilt. Letztendlich sollen die Eckdaten aber auch den Aufbau von Fehlbeträgen eindämmen.

Vor diesem Hintergrund wurden durch die Verwaltung Aufgaben und Kosten kritisch geprüft und ggf. gekürzt. Außerdem wurde die Quantität der Aufgaben an den vorhandenen Personalkörper angepasst, um auch am Ende des Haushaltsjahres die Bildung von Haushaltsresten und damit den Schattenhaushalt weiter zu reduzieren. Aktuell wurden auch die gewonnenen Erkenntnisse aus dem vorläufigen Jahresabschluss 2023 berücksichtigt.

Für das Haushaltsjahr 2025 wird im Ergebnishaushalt nach aktuellem Planungsstand mit einem **Fehlbetrag in Höhe von 6.923.300 Euro** gerechnet. Gegenüber der Planung 2025 (8.577.700 Euro) im Haushalt 2024 konnte der Fehlbetrag somit um 1.654.400 Euro reduziert werden.

In der Anlage 1 werden die einzelnen Budgets des Ergebnishaushaltes dargestellt und Veränderungen gegenüber der bisherigen Planung erläutert. Im Wesentlichen haben hier Anpassungen an Rechnungsergebnisse oder Anpassungen aufgrund von Neuberechnungen stattgefunden.

Maßgeblich bewirken auf der Ertragsseite die Anpassung des Gewerbesteueransatzes (+ 700.000 Euro) sowie der Ansatz für Schlüsselzuweisungen (+ 1.000.000 Euro) aufgrund der positiven Entwicklungen und die Erhöhung der Pachterträge (+169.000 Euro) eine Verbesserung des Ergebnisses. Auf der Aufwandsseite trägt die Reduzierung des Verlustausgleiches an die Kraftverkehrsgesellschaft mbH (- 425.000 Euro) ebenfalls dazu bei.

Negativ wirken sich die Maßnahmen in der baulichen Unterhaltung (Sanierung des Hausmannsturms + 250.000 Euro sowie Brandschutzmaßnahmen + 100.000 Euro) und Kostensteigerungen im Bereich der Gemeindestraßen und Straßenbeleuchtung (rd. 150.000 Euro) auf das Ergebnis aus.

Des Weiteren sind neue Stellen (Kita) oder auch die Neubewertung von Stellen u. a. aufgrund von Organisationsveränderungen vorgesehen. Diese Stellen sind entsprechend dem Stellenplan mit finanziellen Mitteln einzuplanen. Hieraus folgen Mehraufwendungen von über 220.000 Euro. Die Personalaufwendungen tragen damit ebenfalls zu einem hohen Anteil an den Gesamtaufwendungen bei.

Unsicherheiten bestehen jedoch auch weiterhin. Ein weiterer derzeit nicht kalkulierbarer Bereich sind nach wie vor die Versorgungs- und Beihilferückstellungen. Den Eckwerten liegt derzeit die Hochrechnung der Versorgungskasse zum Haushaltsplan 2024 zu Grunde. In diesem Bereich können im Spätsommer durch eine aktualisierte Hochrechnung nochmals erhebliche Veränderungen eintreten.

Das Investitionsprogramm 2025 schließt mit einem Finanzierungsbedarf (Kreditermächtigung) in Höhe von 7.363.200 Euro ab. Die Kreditermächtigung erhöht sich damit unwesentlich um 109.100 Euro gegenüber der bisherigen Planung, liegt aber noch deutlich unter der Kreditermächtigung des Haushaltsjahres 2024 (Kreditermächtigung rd. 9,3 Mio. Euro). In der Anlage 2 werden die wesentlichen Veränderungen bei den Investitionsmaßnahmen aufgezeigt.

Für den Eckdatenbeschluss 2024 ist die maximale Kreditaufnahme nicht beschränkt worden. Durch die Kommunalaufsicht erfolgte für den Haushalt 2024 nur eine Teilgenehmigung der Kreditermächtigung, sie kürzte diese um 500.000 Euro. Die Kürzung erfolgte aber nur für Maßnahmen die nicht hinreichend notwendig bzw. begründet waren. Die Kürzung wurde seitens der Verwaltung auch für das Haushaltsjahr 2025 bei dem Erwerb von Grundstücken berücksichtigt.

Es haben sich im bestehenden Investitionsprogramm für das Haushaltsplanjahr 2025 weitere Veränderungen dahingehend ergeben, dass auch hier Anpassungen aufgrund von Neukalkulationen (bspw. Erschließungsbeiträge) stattgefunden haben oder auch neue Investitionsmaßnahmen (bspw. Kostenbeitrag zur Memelstraße) mit aufgenommen werden mussten.

Die Verwaltung empfiehlt auch für den Eckdatenbeschluss 2025 die Kreditermächtigung nicht zu beschränken. Sie wird die jeweiligen Hoch- und Tiefbaumaßnahmen in der Prioritätenliste aktualisieren und darstellen. Alle Maßnahmen werden zur Haushaltsplanung noch einmal eingehend insbesondere auf ihre Notwendigkeit überprüft. Darüber hinaus sollen bei der Planung auch die noch umzusetzenden Maßnahmen aus gebildeten Haushaltsresten Berücksichtigung finden.

Es ergeht daher folgender Beschlussvorschlag:

1. Das Defizit im Ergebnishaushalt für das Haushaltsjahr 2025 wird auf 6.923.300 Euro festgesetzt.
2. Die maximale Kreditaufnahme für das Haushaltsjahr 2025 wird nicht beschränkt. Die Verwaltung wird zum Haushaltsplanentwurf 2025 die Baumaßnahmen in einer Prioritätenliste darstellen.

3. Nach dem Grundsatz der Sparsamkeit und Wirtschaftlichkeit sind Haushaltskonsolidierungsmaßnahmen zu entwickeln, die zu einer Reduzierung des jährlichen Fehlbedarfs führen.

gez. Wittich Schobert

(Wittich Schobert)

Anlagen

Budgetübersicht 2025 (Ergebnishaushalt) / Vergleichsübersicht Planzahlen und Eckdaten 2025

THH	Budget	Zahlungswirksames Budget Ergebnishaushalt				Nichtzahlungswirksames Budget Ergebnishaushalt (ohne ILV)		Nichtzahlungswirksames Budget Ergebnishaushalt (ohne ILV)		Jahresergebnis		Veränderung
		Erträge HHP	Erträge ED	Aufwendungen HHP	Aufwendungen ED	Erträge HHP	Aufwendungen HHP	Erträge ED	Aufwendungen ED	HHP	ED	
11	Beauftragte für besondere Aufgaben	11.300	11.300	26.900	28.400	0	24.600	0	24.700	-40.200	-41.800	-1.600
12	Büro des Bürgermeisters (Medienarbeit und Ratsangelegenheiten)	100.900	104.700	456.200	455.800	22.300	206.300	22.200	206.100	-539.300	-535.000	4.300
13	Personal und Organisation	21.800	21.800	375.700	375.700	98.800	165.300	97.100	165.600	-420.400	-422.400	-2.000
14	Sicherheit und Ordnung	1.085.300	1.131.300	1.107.400	1.180.500	65.100	522.100	65.100	521.500	-479.100	-505.600	-26.500
15	Finanzverwaltung	163.500	166.500	118.800	120.200	149.000	100.900	149.000	101.000	92.800	94.300	1.500
20	Wirtschaftsförderung	0	0	263.000	238.000	0	44.500	0	44.500	-307.500	-282.500	25.000
21	Schulen, Soziales und Jugend sowie Sport	6.194.300	7.242.600	9.301.600	10.227.900	201.600	762.600	201.600	762.400	-3.668.300	-3.546.100	122.200
25	Kultur und Tourismus	431.600	391.200	467.400	442.100	38.400	202.100	38.400	202.100	-199.500	-214.600	-15.100
52	Planen und Bauen	379.100	400.200	683.100	752.100	268.400	483.500	268.400	483.300	-519.100	-566.800	-47.700
54	Tiefbau und Umwelt	1.657.300	1.660.100	3.834.500	3.522.500	873.800	1.543.800	873.800	1.543.600	-2.847.200	-2.532.200	315.000
55	Immobilien und Betriebshof	1.748.600	1.922.300	1.659.700	1.683.300	1.795.300	1.082.400	1.795.300	1.081.400	801.800	952.900	151.100
44	Personal	39.600	39.600	21.169.400	21.392.800	746.300	540.800	746.300	540.800	-20.924.300	-21.147.700	-223.400
66	Finanzen	43.091.700	44.778.700	21.816.100	21.816.100	181.100	30.000	181.100	30.000	21.426.700	23.113.700	1.687.000
88	Baubudget (Bauliche Unterhaltung SK 4211000)			954.100	1.291.200		0	0	0	-954.100	-1.291.200	-337.100
	Gesamt:	54.925.000	57.870.300	62.233.900	63.526.600	4.440.100	5.708.900	4.440.100	5.707.100	-8.577.700	-6.923.300	1.654.400

Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen bei den Eckdaten zu den Planzahlen

THH	Budget	Veränderung (insgesamt)	wesentliche Abweichungen (Erhöhungen / Reduzierungen)	
			Erträge	Aufwendungen
11	Beauftragte für besondere Aufgaben	-1.600		
12	Büro des Bürgermeisters (Medienarbeit und Ratsangelegenheiten)	4.300		
13	Personal und Organisation	-2.000		
14	Sicherheit und Ordnung	-26.500		
	P1223 - Öffentliche Sicherheit und Ordnung		- stärkere Beteiligung des LK an den Bewirtschaftungs- kosten Tierheim (25.000) - Anpassung ans Jahresergebnis 2023 Erstattungen aus Bestattungsfällen (30.000)	- erhöhte Bewirtschaftungskosten Tierheim (7.000) - erhöhte Aufwendungen für Bestattungsfälle (10.000) - Neufassung Tierheimbetreuungsvertrag mit Tierschutzverein (6.000)
	P1224 - Verkehrsaufsicht		- Ratsbeschluss: Gebühr Bewohnerparkausweis 75 € statt 100 € (-9.000) - Bußgelder Anpassung an Jahreserg. 2023; weniger Verkehr (-30.000)	
	P1225 - Gewerbe - u. Gaststättenangelegenheiten		- Anpassung ans Jahresergebnis; deutlich geringere Erträge Spielrecht	
	P1261 - Feuerlöschwesen und Hilfeleistungen		- Anpassung an Jahreserg.; Feuerschutzsteuer (+10.000) - Anpassung an Jahreserg.; gebührenpfl. Einsätze (+20.000)	- Umfangreiche Ersatzbeschaffung Handsprechfunkgeräte (25.000) - Allg. Anpassungen (6.000) - Erhöhung der Aufwandsentschädigungen (10.000)
15	Finanzverwaltung	1.500		
20	Wirtschaftsförderung	25.000		- Anteil Tourismus für Wirtschaftsregion war doppelt veranschlagt
21	Schulen, Soziales und Jugend sowie Sport	122.200		
	P3651 - Kindertagesstätten		- Neuverausberechnung WahrnehmungsVB aufgrund jetzt vorliegender Finanzhilfebescheide (+453.100)	- Plankalkulationen aller Träger (361.000) - Allg. Kürzungen Verwaltung (-10.000)
25	Kultur und Tourismus	-15.100		
	P2611 - Theater		- Ertragsanpassung an Ergebnis (-41.400)	- Allg. Kürzung Verwaltung (-23.100)
52	Planen und Bauen	-47.700		
	P1101 - Stiftung zur Erhaltung von Kulturdenkmälern			- Allg. Kürzung Verwaltung (-14.800)
	P5111 - Räumliche Planung			- Schulungskosten für neues Personal (500) - PV Kupferbach Offleben, Stadtentwicklungskonzept, Einzelhandelskonzept (20.800) - Allg. Kürzung Verwaltung (-400)
	P5211 - Bauaufsicht und Bauordnung		- Verwaltungsgeb. an Ergebnis angepasst	
	P5611 - Umweltschutzmaßnahmen			- Förderung ökologisch vorteilhafter Maßnahmen, Energetische Sanierung städtische Gebäude, Begrünungsmaßnahmen aus REACT, Projekte Klimaschutz, Fernwärme konzept (60.000)

THH	Budget	Veränderung (insgesamt)	wesentliche Abweichungen (Erhöhungen / Reduzierungen)	
			Erträge	Aufwendungen
54	Tiefbau und Umwelt	315.000		
	P5411 - Gemeindestraßen			- Anpassung an Erg. sowie Kostensteigerungen (52.500)
	P5452 - Straßenbeleuchtung		- Anpassung an Ergebnis (1.000)	- vorauss. Erh. der Wartungs- und Reperaturkosten Straßenbel. (100.000) - Energiekosten an Erg. angepasst (-34.000)
	P5471 - ÖPNV-Einrichtungen		- Erwartung von höheren Erträgen durch Neuausschreibung (2.500)	- KVG Verlustausgleich (-425.000)
55	Immobilien und Betriebshof	151.100		
	P1145 - Grundstücks- u. Gebäudemanagement		- Erhöhung Pacht und Miete (169.000) - Allg. Anpassung (1.700)	- Allg. Anpassungen (Kostensteigerungen u. a. durch neue Liegenschaften, zentrale Fensterreinigung) (40.100) - Allg. Kürzungen Verwaltung (12.200)
	P5531 - Friedhofswesen			- Allg. Kürzungen Verwaltung (-16.400)
44	Personal	-223.400		Erhöhungen aufgrund Neubewertung und Orgaveränderungen, 3 Erzieherinnen S 08a
66	Finanzen	1.687.000		
	P6111 - Steuern, allg. Zuweisungen und Umlagen		- Grundsteuer A (-4.000) - Anpassung Gewerbesteuer (700.000) - Schlüsselzuweisung (1.000.000)	
88	Baubudget (Bauliche Unterhaltung SK 4211000)	-337.100		
	davon P3651 - Kindertagesstätten			- Trennung Küchenzeile vom Gruppenraum (4.500) - Erneuerung Belag Gruppenraum im Kiga Emmerstedt (6.800)
	davon P4241 - Sportstätten			Verschiebung Sanierung Trinkwasseranlage Maschstadion
	davon P2611 - Theater			Theater; - Abdichtung Außenwand (15.000) - Sanierung Wege Südseite (17.500)
	davon P5411 - Gemeindestraßen			Verschiebung Maßnahme (Wärmekonzept abwarten)
	davon P5461 - Öffentl. Parkplätze und Parkbauten			Reparatur Aufzug Parkhaus
	davon P1145 - Grundstücks- u. Gebäudemanagement			u. a. Nachmeldung Sanierung Fassade Hausmannsturm (250.000) sowie Brandschutz Rathaus (100.000) mit aufgenommen. Brandschutz Rathaus nicht investiv (aus Inv.)
	davon P5731 - DTA und Kompetenzzentrum			Maßnahme Sanierung Feuchteschäden EG Altbau verschoben
	Gesamt:	1.654.400		

**Vergleichsübersicht Investitionen Haushaltsjahr 2025
Planung im Haushalt 2024 für 2025 zu Eckdaten**

Nr.	Budget	gemäß Haushaltsplan (2024 für Planung 2025)		gemeldete Eckdaten		Saldo Haushaltsplan	Saldo Eckdaten	Abweichung
		Investive Einzahlungen	Investive Auszahlungen	Investive Einzahlungen	Investive Auszahlungen			
12	Büro des Bürgermeisters (Medienarbeit und Ratsangelegenheiten)	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00	-30.000,00	-30.000,00	0,00
13	Personal und Organisation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Sicherheit und Ordnung	0,00	1.040.500,00	0,00	1.197.200,00	-1.040.500,00	-1.197.200,00	156.700,00
20	Recht und Wirtschaftsförderung	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	0,00
21	Schulen, Soziales und Jugend sowie Sport	500,00	5.348.000,00	0,00	5.364.500,00	-5.347.500,00	-5.364.500,00	17.000,00
25	Kultur und Tourismus	0,00	85.000,00	0,00	115.000,00	-85.000,00	-115.000,00	30.000,00
52	Planen und Umwelt sowie Bauen	2.214.000,00	3.300.000,00	2.414.000,00	3.600.000,00	-1.086.000,00	-1.186.000,00	100.000,00
54	Tiefbau	3.000.000,00	2.110.000,00	2.631.000,00	1.816.000,00	890.000,00	815.000,00	75.000,00
55	Immobilien und Betriebshof	814.500,00	1.364.600,00	664.500,00	945.000,00	-550.100,00	-280.500,00	-269.600,00
	Gesamt:	6.029.000,00	13.283.100,00	5.709.500,00	13.072.700,00	-7.254.100,00	-7.363.200,00	109.100,00
							= Kredit- aufnahme	

Erläuterung der Abweichungen der Eckdaten zu den Planzahlen 2025 im Haushalt 2024

THH	Investitionsnr.	Bezeichnung	Veränderung	Begründung
14	I12610116	Betriebs- und Geschäftsausstattung Feuerwehren	18.500	TS Offleben-Reinsdorf (aufgeschoben aus 2023), daneben u. a. Akkuscheinwerfer, Gullydichtkissen
	I12610131	Löschgruppenfahrzeug LF 10 OFW Emmerstedt	116.000	VE über 375.000 € wurde bereits auf 465.000 € aufgestockt (apl), um Aufträge für Fahrgestell und Aufbau erteilen zu können; nunmehr weitere Erhöhung für Beladung
	I12610132	Tanklöschfahrzeug TLF 4000 OFW Helmstedt	-8.000	Anpassung an aktuelle Fahrzeugkosten, Reduzierung der Kosten in 2025, Erhöhung der Kosten in 2026
	I12610133	Sanierung FGH Helmstedt / Baumaßnahmen	-2.000	In den Ergebnishaushalt verschoben / bauliche Unterhaltung - nicht investiv
	neu	Dokumentenprüfgerät für Standesamt	2.200	Rechtssichere Prüfung vorzulegender Dokumente
	neu	Besuchsleit- und Terminmanagementsystem für BüBü	10.000	Bessere Koordination der Besucherströme
	neu	Zuschuss an DLRG für Rettungsboot, Trailer und Zugfahrze	20.000	
			156.700	
21	I21110225	Betriebs- u. Geschäftsausstattung Grundschulen	11.000	Activeboards/Server (Medienausstattung), Kopierer, Einachser, Sport- und Außenspielgeräte, Akustikanlage
	neu	Aufbau einer Fahrradbox mit Ladebox im Waldbad, evtl. Leader-Zuschuss über 4.200 €	6.000	
			17.000	
25	neu	Erwerb eines Großscanners	30.000	Digitalisierung von Archivgut und Bauakten
			30.000	
52	I51120054	Sanierungsgebiet Conringviertel	100.000	Erhöhung Eigenanteil durch Erhöhung der Fördermittel; Einplanung aktuelle Kostensteigerung für die Sanierung Leuckartstr.
			100.000	
54	I54110071	Baugebiet Im Rottlande II 1. BA	-520.000	Der Ansatz kann eingespart werden, da vorzeitig auf die Mittel 2024 aus I54110109 zurückgeriffen werden kann (3. BA entfällt vorerst - fehlende Grundstücke)
	I54110089	Erschließungsbeiträge Bau Gewerbegebiet Barmke	-800.000	Aufgrund Anpassung/Neuberechnung der Erschließungsbeiträge
	I54110096	Erschließungsbeiträge Baugebiet Höltgeberg/OT Barmke	-131.000	Aufgrund Anpassung/Neuberechnung der Erschließungsbeiträge
	I54110108	Erschließungsbeiträge Baugebiet Auf der Klappe	700.000	Erschließungsbeiträge erst ab 2026 zu erwarten (Ansatzverschiebung)
	I54110109	Erschließungsbeiträge Baugebiet Im Rottlande II 3. BA	600.000	Da 3. BA aufgrund fehlender Grundstücke vorerst entfällt, auch keine Ansätze für Erschließungsbeiträge erforderlich
	I54110139	Sanierung Birkenweg	-500.000	Verschiebung um 1 Jahr / in das Jahr 2026
	I54610011	Ersatz Parkscheinautomaten	1.000	Anpassung an die Erhöhung der Anschaffungspreise
	neu	Kostenbeitrag Memelstraße	700.000	Ausführung durch NLSTBV, Vergütung der Deckschicht durch Stadt Helmstedt aus Vereinbarung von 2014, städtischer Kostenbeitrag
	neu	Photovoltaikanlage Parkhaus Edelhöfe	25.000	Neue Investition
			75.000	
55	I11450020	Grundstücksverkäufe Baugebiet Höltgeberg	-200.000	In den Jahren 2025 - 2027 Verkauf von jährlich 5 Bauplätzen á 40.000 €
	I11450044	Grundstücksverkäufe Baugebiet Im Rottlande II 3. BA	350.000	Verschiebung der Grundstücksverkäufe voraussichtlich auf 2027
	I11450054	Bau eines Fahrstuhls im Rathaus	50.000	Veranschlagung der Baumaßnahme (HH-Reste für die Planungsleist. gebildet)
	I11450062	Sanierungsmaßnahmen Rathaus	-6.600	Minderauszahlungen: nicht investiv, sondern eine bauliche Unterhaltungsmaßn. (Ergebnis-HH)
	I11450064	Erwerb v. Grundstücken mit Wohn-/Geschäftsgebäuden	-500.000	Reduzierung aufgrund der Kürzung Kreditemächtigung gem. Beitrittsbeschluss Haushalt 2024
	I55310026	Gedenkstein für anonyme Bestattungen	5.000	Für einen neuen Gedenkstein
	I55310031	Betriebs- und Geschäftsausstattung Friedhöfe	12.000	Für Akku-Geräte und Großflächenmäher (Ersatzbeschaffung)
	neu	Umbau Kegelbahn zu Clubräumen Ratskeller	20.000	Planungskosten: Einbau Fahrstuhl, Einrichtung Fluchtweg, Umfunktionierung der Kegelbahn zu Clubraum
			-269.600	